

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe "KOMPAP" S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2013

Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 1					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku				59	59
Zwiększenia				5	5
Zmniejszenia					-
Przeniesienia					-
Amortyzacja za okers				30	30
Utrata wartości					-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży					-
Odwrocenie utraty wartości					-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2012 roku	-	-	-	44	44
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku				59	59
Zwiększenia					-
Zmniejszenia					-
Przeniesienia					-
Amortyzacja za okers				15	15
Utrata wartości					-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży					-
Odwrocenie utraty wartości					-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	-	-	-	35	35
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2013 roku				35	35
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia					-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia					-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania					-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie odpisów aktualizujących					-
Amortyzacja				16	16
Różnice kursowe					-
Pozostałe zmiany					-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2013 roku	-	-	-	19	19
Stan na dzień 30.06.2012 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 971	1 971
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 897	1 897
Wartość bilansowa netto	-	-	-	74	74
Stan na dzień 31.12.2012 roku					
Wartość bilansowa brutto				1 976	1 976
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 941	1 941
Wartość bilansowa netto	-	-	-	35	35
Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających					
Wartość bilansowa brutto				1 976	1 976
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących				1 957	1 957
Wartość bilansowa netto	-	-	-	19	19

NOTA NR 2						
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwansportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	295	5 752	1 659	93	53	7 852
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	-	-	-	-
- zakupu						
- ze środków trwałych w budowie						-
- modernizacji						
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-			-	
- sprzedaży						
- likwidacji						
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
- inne						-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	295	5 752	1 659	93	53	7 852
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	1 380	955	62	48	2 445
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	72	43	9	1	125
- bieżące odpisy		72	43	9	1	125
- inne						
- odpisy aktualizujące						-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży						
- zmniejszenia z tytułu likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
- inne						-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	1 452	998	71	49	2 570
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	295	4 300	661	22	4	5 282
Zaliczki na środki trwałe						-
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	295	4 300	661	22	4	5 282

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU						
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwansportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	296	5 752	3 028	351	181	9 608
a) zwiększenia z tytułu:	-	-	3	-	-	3
- zakupu			3			3
- ze środków trwałych w budowie						-
- modernizacji						-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-	(150)	(115)		(265)
- sprzedaży			(150)	(115)		(265)
- likwidacji						-
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						-
- inne						
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	296	5 752	2 881	236	181	9 346
Skumulowane umorzenie na początek okresu	-	1 237	1 419	150	76	2 882
a) amortyzacja za okres z tytułu:	-	72	84	9	10	175
- bieżące odpisy		72	88	19	10	189
- odpisy aktualizujące						
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży						
- zmniejszenia z tytułu likwidacji			(4)	(10)		(14)
- przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży						
- inne						
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	-	1 309	1 503	159	86	3 057
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	296	4 443	1 378	77	95	6 289
Środki trwałe w budowie						-
Środki trwałe w budowie						-
RAZEM	296	4 443	1 378	77	95	6 289

Na dzień 30.06.2013 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego.

NOTA NR 3			
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU			
W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i w poprzednich okresach nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.			

NOTA NR 4			
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	za okres		
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Wartość na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia stanu, z tytułu:	-	-	-
- nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych			
- nabycia nieruchomości w Otoczynie			
- aktywowanych późniejszych nakładów			
- zysk netto wynikający z przeszacowania do wartości godziwej			
- inne zwiększenia (zmiana przeznaczenia gruntów przy ul. Owczej)			
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	-	-
- zbycia nieruchomości			
- reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów			
- strata netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej			
- inne zmniejszenia - przeszacowanie sprzedanych działek			
Wartość na koniec okresu	-	-	-

NOTA NR 5			
AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	za okres		
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży długoterminowe	-	-	-
- Akcje / Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	-	-	-
- Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-	-
- Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- Inne aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do obrotu	-	-	-
- weksle	-	-	-

INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU				
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
	30.06.2013	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)	-	-	-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	298	23	298
-kasa	0	2	0	2
-rachunki bankowe	22	296	22	296

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Wartość księgowa tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Spółka nie zawiera kontraktów opcyjnych oraz transakcji typu forward w celu ograniczenia ryzyka kursowego.

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Spółkę są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe na jakie narażona jest Spółka w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń.

NOTA NR 6			
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 30.06.2013 ROKU			
Udziały w jednostkach podporządkowanych	za okres		
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
- jednostek zależnych	28 940	26 911	26 911
- jednostek współzależnych	-	-	-
- jednostek stowarzyszonych	-	-	-

ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	za okres		
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Wartość na początek okresu	26 911	24 811	24 811
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 029	2 100	2 100
- zakup udziałów w jednostce zależnej	29		
- połączenia jednostek gospodarczych			
- reklasyfikacji			-
- inne zwiększenia - podwyższenie kapitału w jednostce zależnej	2 000	2 100	2 100
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	-	-
- sprzedaż udziałów w jednostce zależnej			
- reklasyfikacji			
- inne zmniejszenia - rozwiązanie utworzonych odpisów			
Wartość na koniec okresu	28 940	26 911	26 911

W okresie obejmującym niniejsze sprawozdanie tj. od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku Kupujący dokonał kolejnego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładów pieniężnych, zwanych Gwarantowanym Podwyższeniem (o którym mowa w art. 3 §1 ust.1 Umowy) w wysokości 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych) . Zaliczkę na poczet podwyższenia kapitału Kupujący wpłacił przelewami bankowymi na rachunek Spółki w następujących transzach: 11 marca 2013 – 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych); 10 kwietnia 2013 – 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych); 19 kwietnia 2013 – 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych); 22 kwietnia 2013 – 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych); 24 kwietnia 2013 – 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych); 30 kwietnia 2013 – 600.000,00 zł (sześćset tysięcy złotych); suma wpływu na rachunek Spółki 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych).

W dniu 25 kwietnia 2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie OZGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych Spółka Akcyjna, które w podjętej uchwale nr 16 podwyższało kapitał zakładowy Spółki o 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych) do kwoty 13.700.000,00 zł (trzyście milionów siedemset tysięcy złotych, w drodze emisji 200.000 (dwustu tysięcy) nowych akcji imiennych serii C, po cenie emisyjnej 10,00 zł (dziesięć złotych) każda.

Postanowieniem z dnia 26 czerwca 2013 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał w Dziale 1 - Rubryka 8 – kapitał spółki – wpisu podwyższającego kapitał spółki z dotychczasowej wysokości 11.700.000,00 zł na nową podwyższoną o 2 (dwa) miliony złotych do wysokości 13.700.000,00 zł.

Całość emisji serii C została objęta przez Inwestora – PPH „KOMPAP” S.A. i ww. postanowieniem Sądu uwidoczniona została w KRS dział 1 – rubryka 9 – Emisje akcji. W okresie do 30.06.2013r odbyło się Walne Zgromadzenie BZGraf Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna, na którym podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o 28.950,00 zł.

Nazwa Spółki, miejsce siedziby spółki, rodzaj powiązania	Procent posiadanych akcji	Procent posiadanych	Metoda konsolidacji
akcje OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie	88,28%	88,28%	pełna
akcje BzGraf Białostockie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Białymstoku	80,38%	80,38%	pełna

NOTA NR 7
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobow. wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności	Udzielone pożyczki
Jednostki zależne							
30.06.2012	4 022	257	1 621		7 745		-
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.	342	250	3		7 545		
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	3 680	7	1 618		200		
30.06.2013	111	199	-	-	9 653	-	-
OzGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.	88	193	-		9 446		
Białostockie Zakłady Graficzne S.A.	23	6	-		207		
Jednostki powiązane							
30.06.2012	20		9				
Grand	12		6				
Franet	8		3				
30.06.2013	139	5	4	-	-		
Grand	22	2	4		-		
Franet	117	3			-		
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej							
30.06.2013							
31.12.2012							

NOTA NR 8
NABYCIE SPÓŁKI ZALÉŻNEJ

W dniu 10.02.2012 roku odbyło się NWZA Białostockich Zakładów Graficznych SA z siedzibą w Białymstoku, na którym podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki o kwotę 3.100.000 zł (trzy miliony sto tysięcy) tj. z kwoty 7.850.000,00 złotych do kwoty 10.950.000,00 złotych w drodze emisji 310.000 (trzystu dziesięciu tysięcy) nowych akcji imiennych serii B, o cenie emisyjnej 10 zł (dziesięć złotych) każda.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitent objął 210.000 nowych akcji imiennych serii B w kapitale zakładowym spółki zależnej po cenie 10 zł każda, łącznej wartości 2.100.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej PPH KOMPAP S.A. posiada łącznie 877.250 akcji Spółki zależnej, co stanowi 80,11 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 877.250 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 80,11 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Pozostałe nowe akcje serii B w ilości 100.000 (sto tysięcy) sztuk objęła Spółka zależna od Emitenta tj. OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie, które stanowią 9,13%a w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 100.000 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 9,13 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu.

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

NOTA NR 9			
ZAPASY NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Towary - wartość brutto	-	88	39
-wycena według cen sprzedaży	-	-	-
-utrata wartości	-	-	-
Towary - wartość netto	10	88	39
Wyroby gotowe - wartość brutto	105	182	200
-wycena według cen sprzedaży	-	-	-
-utrata wartości	(8)	(8)	(8)
Wyroby gotowe - wartość netto	97	174	192
Materiały - wartość brutto	126	167	312
-utrata wartości	(25)	(25)	(25)
Materiały - wartość netto	101	142	287
Półprodukty - wartość brutto	-	-	-
-utrata wartości	-	-	-
Półprodukty - wartość netto	-	-	-
Produkcja w toku - wartość brutto	-	-	6
-utrata wartości	-	-	-
Produkcja w toku - wartość netto	-	-	6
Zapasy ogółem netto	208	405	524

ZAPASY W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	za okres		
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	-	-
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	-	-

NOTA NR 10			
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności handlowe	1 056	903	2 464
- od jednostek powiązanych	-	49	1 630
- od pozostałych jednostek	2 782	2 598	2 603
Odpisy aktualizujące	(1 726)	(1 744)	(1 769)
Pozostałe należności	(180)	171	270
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	-	90	119
- z tytułu ceł	-	-	-
- z tytułu ubezpieczeń	-	-	-
- zaliczki na dostawy	-	-	-
- inne	-	261	331
- pożyczki	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	(180)	(180)	(180)
Należności ogółem	876	1 074	2 734

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

NOTA NR 11	
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU	

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	30.06.2013	30.06.2012
Prenumeraty		
Abonament telefoniczny		
Leasing wieczystego użytkowania		
Naliczone odsetki od lokat		
Energia (raty planowe)		8
Ubezpieczenie majątkowe	4	66
Podatek od nieruchomości, inne podatki i opłaty lokalne	65	5
Pozostałe	12	
Razem	81	79

NOTA NR 12	
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU	

Środki pieniężne	30.06.2013	30.06.2012
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23	296
Gotówka w kasie	0	2
Razem	23	298

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej

Wyszczególnienie	30.06.2013	30.06.2012
Środki pieniężne ZFŚS	-	-
Środki pieniężne ZFRON, w tym:		
- rachunek bankowy	-	-
- lokaty		
Razem	-	-

NOTA NR 13	
AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU	
Zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	Maszyny
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na początek okresu	3 457
- zwiększenia z tytułu:	-
- przekwalifikowanie	
- zmniejszenia z tytułu:	181
- utrata wartości	-
- sprzedaży	181
- likwidacji	-
Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu	3 276

NOTA NR 14			
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Liczba akcji w sztukach	4 680 496,00	4 680 496,00	4 680 496,00
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	1,20	1,20	1,20
Kapitał podstawowy w tys. zł	5 617	5 617	5 617

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)

Seria i emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilej. akcji	Rodzaj ogranicz. praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
D	na okaziciela	brak	brak	80 000	96	gotówka	06.03.1992	01.01.1992
E	na okaziciela	brak	brak	26 800	32	gotówka	22.08.1994	01.01.1994
F	na okaziciela	brak	brak	1 093 200	1 312	gotówka	10.05.1995	01.01.1995
G	na okaziciela	brak	brak	100 000	120	gotówka	22.12.1995	01.01.1997
H	na okaziciela	brak	brak	340 000	408	gotówka	08.09.1996	01.01.1997
I	na okaziciela	brak	brak	700 248	840	przejętej Spółki	21.11.2000	01.01.2000
J	na okaziciela	brak	brak	2 340 248	2 809	gotówka	10.06.2008	
Kapitał zakładowy razem				4 680 496	5 617	gotówka		
Wartość nominalna 1 akcji = 1,20 zł								

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość akcji uprzywilejowanych	ilość akcji zwykłych	ilość głosów	% głosów na WZA
Grand Sp. z o.o.	-	412 152	412 152	8,81%
Waldemar Lipka	-	903 140	903 140	19,30%
Łącznie Waldemar Lipka oraz Spółki od niego zależne: Grand Sp. Z o.o. ,FRANET Sp.z o.o.	-	1 410 507	1 410 507	30,14%
Warsaw Equity Investments Sp. z o.o.	-	634 705	634 705	13,56%
Edward Łaskawiec	-	351 671	351 671	7,51%
Władysław Knabe	-	1 031 364	1 031 364	22,03%

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	za okres		
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 617	5 617	5 617
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-	-
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 617	5 617	5 617

NOTA NR 15 KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10 624	10 624	10 624
Kapitał zapasowy	2 128	3 006	3 006
Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 752	13 630	13 630

NOTA NR 16 KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Fundusz na umorzenie akcji			
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 757	3 757	3 757
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży			
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	3 757	3 757	3 757

NOTA NR 17 REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU				
Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na podatek dochodowy	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	46	8	14	68
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	6	6	12
Wykorzystanie rezerwy	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	8	14	22
Z tytułu zmiany stopy dyskonta				-
Stan rezerw na dzień 30.06.2012 roku	46	6	6	58
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	46	8	14	68
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	-	4	20	24
Wykorzystanie rezerwy	-			-
Rozwiązanie rezerwy	33	8	14	55
Z tytułu zmiany stopy dyskonta	-			-
Stan rezerw na dzień 31.12.2012 roku	13	4	20	37
Stan rezerw na dzień 01.01.2013 roku	13	4	20	37
Utworzenie rezerwy w ciągu roku			-	-
Wykorzystanie rezerwy			20	20
Rozwiązanie rezerwy				-
Z tytułu zmiany stopy dyskonta				-
Stan rezerw na dzień 30.06.2013 roku	13	2	-	15
- rezerwy krótkoterminowe				-
- rezerwy długoterminowe	13	2		15

NOTA NR 18 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania od powiązanych	9 653	7 237	7 545
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	2 913	498	806
Zobowiązania pozostałe	6 739	6 739	6 739
Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych	1 300	2 327	3 946
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	817	2 088	3 293
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	144	116	72
Zobowiązania pozostałe	338	123	581
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Rozliczenia międzyokresowe	2 670	2 712	2 318
Zobowiązania ogółem	13 622	12 276	13 809

W 2011 roku zmieniono sposób prezentacji rozliczeń międzyokresowych przychodów będących równowartością zrefundowanej wartości środków trwałych, odpisywanych równomiernie do okresu amortyzacji środków trwałych. Stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 30.06.2011 r. wynosił 2 200,00 tys. i w roku poprzednim był wykazany jako Zobowiązania od podmiotów niepowiązanych - Zobowiązania pozostałe.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań jest zbliżona do ich wartości godziwej.

NOTA NR 19 KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa	Koszty
Kredyty	2 669	X	-
umowa kredytu inwestycyjnego z dnia 23.12.2010 roku z przeznaczeniem na finansowanie zakupu akcji OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie	2 653	6,82%	-
Odsetki naliczone na dzień bilansowy	15		
Kredyty i pożyczki razem	2 669	X	-

Średnie ważone oprocentowanie kredytów zaciągniętych według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosi:

6,78%

Kredyt bankowy w kwocie 3 408 tys. PLN oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej w oparciu o stopę referencyjną WIBOR 3M powiększoną o marżę banku w wysokości 2,5 punktów procentowych, co naraża Spółkę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych.

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje na temat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Spółkę:

a) kredyt w kwocie 4 000 tys. PLN zaciągnięty w dniu 23.12.2010 roku na sfinansowanie zakupu akcji spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. w Olsztynie. Spłata kredytu rozpocznie się w równych ratach kwartalnych począwszy od czerwca 2011 roku i zgodnie z harmonogramem zakończy w dniu 31.12.2017 roku. Kredyt oprocentowany jest według stopy procentowej 2,5% ponad stawkę WIBOR 3M. Zabezpieczeniem kredytu jest:

- hipoteka zwykła łączna w wysokości 4 000 tys. zł i kaucyjna łączna do wysokości 2 000 tys. zł na nieruchomości w Kwidzynie przy ul. Piastowskiej 39 oraz na nieruchomościach w Olsztynie
- przelew wierzytelności z polisy ubezpieczenia nieruchomości, stanowiących zabezpieczenie przedmiotowego kredytu
- pełnomocnictwo do rachunku Kredytobiorcy w BGŻ

NOTA NR 20
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Na dzień 30.06.2013 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

Na dzień 30.06.2013 roku Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego

NOTA NR 21
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 30.06.2013 ROKU

W dniu 28.12.2010 roku PPH KOMPAP S.A. nabyło od Skarbu Państwa 909.500 akcji spółki OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie stanowiących 85% kapitału zakładowego Spółki za cenę 16.825.750,00 zł.

Zgodnie z umową sprzedaży akcji na Kupującym ciąży następujące zobowiązania:

- zobowiązania inwestycyjne, obejmujące podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 3.000.000 zł w okresie 36 miesięcy ze środków własnych, w tym w okresie 12 miesięcy od zawarcia Umowy – w kwocie 1.000.000 zł z przeznaczeniem na nabycie przez Spółkę środków trwałych,

- zobowiązanie dotyczące utrzymania stanu zatrudnienia w Spółce w okresie 3 lat od dnia zawarcia Umowy,

- zobowiązanie w przedmiocie nieobniżenia kapitału zakładowego Spółki w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia Umowy,

- ograniczenia zbywania akcji w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia umowy,

- zobowiązanie, iż w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia umowy nie zaniecha podstawowej działalności gospodarczej polegającej na druku książek, oraz że w tym okresie nie zostanie otwarte postępowanie likwidacyjne ani nie zostanie podjęta uchwała o rozwiązaniu Spółki, nie dokona zbycia całości lub części swojego majątku, które spowodowałoby, że Spółka zostałaby pozbawiona możliwości prowadzenia swojej podstawowej działalności gospodarczej,

- w razie zbycia w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia Umowy środków trwałych o wartości księgowej netto jednego środka trwałego przekraczającej 50.000 zł, wówczas kwoty równe wpływom ze zbycia zostaną ponownie zainwestowane w środki trwałe Spółki.

PPH KOMPAP S.A. w dniu 27 lipca 2011 nabyła od spółki zależnej OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie 667.250 akcji imiennych serii A Spółki Białostockich Zakładów Graficznych Spółki Akcyjnej z siedzibą w Białymstoku, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000148154 (zwanych dalej "Akcjami").

Na mocy umowy sprzedaży akcji, PPH KOMPAP S.A. przejął ciężące na zbywcy OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. następujące zobowiązania:

- zobowiązania inwestycyjne, obejmujące podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 3.000.000 zł w okresie 36 miesięcy ze środków własnych, w tym w okresie 12 miesięcy od zawarcia Umowy – w kwocie 1.000.000 zł z przeznaczeniem na nabycie przez Spółkę środków trwałych,

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitent objął 210.000 nowych akcji imiennych serii B w kapitale zakładowym spółki zależnej po cenie 10 zł każda, łącznej wartości 2.100.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej PPH KOMPAP S.A. posiada łącznie 877.250 akcji Spółki zależnej, co stanowi 80,11 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 877.250 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 80,11 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Pozostałe nowe akcje serii B w ilości 100.000 (sto tysięcy) sztuk objęła Spółka zależna od Emitenta tj. OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie, które stanowią 9,13%a w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 100.000 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 9,13 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu.

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

W dniu 10.02.2012 roku odbyło się NWZA Białostockich Zakładów Graficznych SA z siedzibą w Białymstoku, na którym podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki o kwotę 3.100.000 zł (trzy miliony sto tysięcy) tj. z kwoty 7.850.000,00 złotych do kwoty 10.950.000,00 złotych w drodze emisji 310.000 (trzystu dziesięciu tysięcy) nowych akcji imiennych serii B, o cenie emisyjnej 10 zł (dziesięć złotych) każda.

- zobowiązanie dotyczące utrzymania stanu zatrudnienia w Spółce w okresie 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy,

- zobowiązanie w przedmiocie nieobniżenia kapitału zakładowego Spółki w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia Umowy,

- ograniczenia zbywania akcji w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia umowy,

- zobowiązanie, iż w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia umowy nie zaniecha podstawowej działalności gospodarczej polegającej na druku książek, oraz że w tym okresie nie zostanie otwarte postępowanie likwidacyjne ani nie zostanie podjęta uchwała o rozwiązaniu Spółki, nie dokona zbycia całości lub części swojego majątku, które spowodowałoby, że Spółka zostałaby pozbawiona możliwości prowadzenia swojej podstawowej działalności gospodarczej,

- w razie zbycia w okresie 36 miesięcy od dnia zawarcia Umowy środków trwałych o wartości księgowej netto jednego środka trwałego przekraczającej 50.000 zł, wówczas kwoty równe wpływom ze zbycia zostaną ponownie zainwestowane w środki trwałe Spółki.

W dniu 13 lutego 2012r. Spółka PPH KOMPAP S.A. oraz w dniu 14 lutego 2012r. Białostockie Zakłady Graficzne S.A. (Spółka zależna od emitenta) podpisały umowy poręczenia z Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest udzielenie przez w/w Spółki Bankowi poręczenia za zobowiązania OZGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych S.A. (tj. spółki zależnej od emitenta) z tytułu wyżej opisanej umowy kredytu w wysokości 3.500.000 zł. Udzielone poręczenie jest bezterminowe.

W dniu 10.02.2012 roku odbyło się NWZA Białostockich Zakładów Graficznych SA z siedzibą w Białymstoku, na którym podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki o kwotę 3.100.000 zł (trzy miliony sto tysięcy) tj. z kwoty 7.850.000,00 złotych do kwoty 10.950.000,00 złotych w drodze emisji 310.000 (trzystu dziesięciu tysięcy) nowych akcji imiennych serii B, o cenie emisyjnej 10 zł (dziesięć złotych) każda.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitent objął 210.000 nowych akcji imiennych serii B w kapitale zakładowym spółki zależnej po cenie 10 zł każda, łącznej wartości 2.100.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej PPH KOMPAP S.A. posiada łącznie 877.250 akcji Spółki zależnej, co stanowi 80,11 % w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 877.250 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 80,11 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu. Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Pozostałe nowe akcje serii B w ilości 100.000 (sto tysięcy) sztuk objęła Spółka zależna od Emitenta tj. OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A. z siedzibą w Olsztynie, które stanowią 9,13% w kapitale zakładowym spółki i uprawniające do wykonywania 100.000 głosów na walnym zgromadzeniu, stanowiących 9,13 % udziału w głosach na walnym zgromadzeniu.

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

W okresie obejmującym niniejsze sprawozdanie tj. od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku Kupujący dokonał kolejnego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładów pieniężnych, zwanych Gwarantowanym Podwyższeniem (o którym mowa w art. 3 §1 ust.1 Umowy) w wysokości 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych) . Zaliczkę na poczet podwyższenia kapitału Kupujący wpłacił przelewami bankowymi na rachunek Spółki w następujących transzach: 11 marca 2013 – 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych); 10 kwietnia 2013 – 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych); 19 kwietnia 2013 – 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych); 22 kwietnia 2013 – 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych); 24 kwietnia 2013 – 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych); 30 kwietnia 2013 – 600.000,00 zł (sześćset tysięcy złotych); suma wpływu na rachunek Spółki 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych).

W dniu 25 kwietnia 2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie OZGraf Olsztyńskich Zakładów Graficznych Spółka Akcyjna, które w podjętej uchwale nr 16 podwyższało kapitał zakładowy Spółki o 2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych) do kwoty 13.700.000,00 zł (trzynaście milionów siedemset tysięcy złotych, w drodze emisji 200.000 (dwustu tysięcy) nowych akcji imiennych serii C, po cenie emisyjnej 10,00 zł (dziesięć złotych) każda.

Postanowieniem z dnia 26 czerwca 2013 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał w Dziale 1 - Rubryka 8 – kapitał spółki – wpisu podwyższającego kapitał spółki z dotychczasowej wysokości 11.700.000,00 zł na nową podwyższoną o 2 (dwa) miliony złotych do wysokości 13.700.000,00 zł.

Całość emisji serii C została objęta przez Inwestora – PPH „ KOMPAP” S.A. i ww. postanowieniem Sądu uwidoczniona została w KRS dział 1 – rubryka 9 – Emisje akcji. W okresie do 30.06.2013r odbyło się Walne Zgromadzenie BZGraf Białostockie Zakłady Graficzne Spółka Akcyjna, na którym podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o 28.950,00 zł.

NOTA NR 22			
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU			
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres		
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012	
Zysk/strata brutto według MSSF	270	(156)	
Różnice pomiędzy MSSF a PZR			
Zysk/strata według PZR			
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym według tytułów:	34	30	
- koszty nie uznane zgodnie z ustawą o pdop za koszty uzyskania przychodów			
- koszty zmniejszające podstawę opodatkowania		(27)	
- przychody nie uznane zgodnie z ustawą o pdop za przychody podatkowe	(45)		
- przychody uznane za przychody podatkowe			
- należne dotacje	(13)	(28)	
- należne koszty sądowe			
- rozwiązane rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych i innych zobowiązań		(13)	
- odwrócenie odpisów aktualizujących niefinansowe aktywa trwale i obrotowe			
- pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania			
- rozliczenie międzyokresowe z tytułu zysku na transakcji leasingu finansowego			
- przychody włączone do opodatkowania (otrzymane odsetki i dotacje)	18	40	
- różnice kursowe statystyczne	0	(1)	
- odpisy aktualizujące aktywa obrotowe i trwale			
- odszkodowania i koszty sądowe	0		
- darowizny i składki członkowskie			
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze i inne zobowiązania		6	
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych			
- odsetki nkup	0	21	
- wykup z leasingu zwrotnego			
- amortyzacja według podwyższonych stawek			
- koszty likwidacji środków trwałych i obrotowych			
- amortyzacja środków trwałych - leasing			
- koszty nie wypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	31	28	
- pozostałe koszty nie uznane przez prawo jako koszty uzyskania przychodu	42	4	
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	304	(126)	
Straty podatkowe z lat ubiegłych do odliczenia	(367)	(540)	
Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-	
Rachunek zysków i strat			
Bieżący podatek dochodowy	-	-	
podatek dochodowy od osób prawnych		-	
Odroczony podatek dochodowy	-		
Związany ze zmianą różnic między wartościami księgowymi i podatkowymi			
Związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych			
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	-	
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym			
Bieżący podatek dochodowy	-	-	
Odroczony podatek dochodowy	-	-	
Strata netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych			
Niezrealizowany zysk z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Odroczony podatek dochodowy netto odniesiony na niepodzielony wynik finansowy z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze			
Odroczony podatek dochodowy netto od zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych rozliczonych w ciągu roku obrotowego			
Odroczony podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży aktywów finansowych sprzedanych w ciągu roku obrotowego			
Korzyść podatkowa wykazana w kapitale własnym	-	-	

NOTA NR 23				
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2013 ROKU				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień		Rachunek zysków i strat za okres	
	30.06.2013	30.06.2012	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- naliczone odsetki i wycena bilansowa	-	1		
- nieotrzymane dotacje z PFRON	2	5		
- niezrealizowany zysk z tyt. wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	2	6	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- niezrealizowane różnice kursowe	-	1		
- niezapłacone składki ZUS	6	5		
- strata podatkowa do doliczenia w latach następnych	344	205		
- rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe	2	10		
- niezapłacone odsetki od kredytów	3	4		
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	355	225	-	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X		
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego			X	X
Utworzenie odpisu aktualizującego na aktywo z tyt. podatku odroczonego	(353)	(219)	-	-
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	2	6	X	X
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	2	6	X	X

NOTA NR 24		
OBJASNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		
Wyszczególnienie	30.06.2013	30.06.2012
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	23	298
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	23	298
-		
Wyszczególnienie	30.06.2013	30.06.2012
Amortyzacja:	141	204
amortyzacja wartości niematerialnych	16	15
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	125	189
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z :	106	120
odsetki zapłacone od zobowiązań		
odsetki zapłacone od kredytów, leasingu	106	130
odsetki otrzymane		(10)
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z :	(44)	26
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(224)	(224)
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów	180	250
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		
przychody ze sprzedaży inwestycji		
wartość netto sprzedanych inwestycji		
aktualizacja wartości sprzedanych inwestycji		
przychody ze sprzedaży udziałów		
wartość netto sprzedanych udziałów		
aktualizacja wartości sprzedanych udziałów		
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
wartość netto sprzedanych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	197	339
bilansowa zmiana stanu zapasów	197	339
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	275	869
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	275	1 913
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		(844)
korekta o zmianę stanu należności z tytułu spłaty pożyczek		(200)
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	1 388	(103)
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	1 388	(103)
korekta o spłacony kredyt/pożyczkę		

korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	(28)	(72)
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	(28)	(63)
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-	(9)
utrata wartości środków trwałych odniesiona w wynik finansowy		

NOTA NR 25		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
- Składanka komputerowa	983	1 348
- Rolki		29
- Wyroby samoprzylepne	340	376
- Druki i pozostałe wyroby	465	768
Przychody ze sprzedaży produktów:	1 787	2 521
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	437	4 393
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	21	41
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	457	4 434
Przychody z tytułu świadczonych usług	1 518	61
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	3 762	7 016
sprzedaż krajowa	3 722	6 973
sprzedaż zagraniczna	40	43

NOTA NR 26		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
a) amortyzacja	141	197
b) zużycie materiałów i energii	1 328	1 800
c) usługi obce	306	315
d) podatki i opłaty	152	131
e) wynagrodzenia	1 166	526
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87	105
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	22	36
- podróże służbowe	7	
- ubezpieczenie majątku	8	
- inne	7	36
Koszty według rodzaju, razem	3 201	3 110
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	356	4 174
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 288	1 775

NOTA NR 27		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Pozostałe przychody operacyjne	230	188
Dotacje	128	141
Zyski z odpisów aktualizacyjnych		
Rozwiązanie rezerw z tytułu poniesionych kosztów		
Refundacja kosztów z ZFRON		
Zysk z transakcji leasingu		
Zysk ze sprzedaży środków trwałych		
Inne	102	47
Pozostałe koszty operacyjne	50	32
Straty z tytułu odpisów aktualizacyjnych		
Utworzenie rezerwy		
Zapłacone odsetki od zobowiązań		
Likwidacja środków obrotowych	6	
Strata ze sprzedaży środków trwałych		26
Spisane należności		
Koszty opłat lokalnych (dot. lat ubiegłych)		
Inne	44	6
Pozostałe przychody (koszty) netto	180	156

NOTA NR 28		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Przychody finansowe	1	2
Otrzymane odsetki	0	2
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0	
Zyski z tytułu obrotu papierami wartościowymi		
Inne		
Koszty finansowe	116	154
Zapłacone odsetki	104	147
Zapłacone odsetki z tytułu leasingu		
Strata z tytułu obrotu papierami wartościowymi		
Straty z tytułu różnic kursowych	9	7
Inne	2	
Przychody (koszty) finansowe netto	(115)	(152)

ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		
Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe	za okres	
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Przychody finansowe	-	
Koszty finansowe	9	7
Razem	(9)	(7)

NOTA NR 29		
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Przychody	-	-
Koszty	-	-
Zysk / Strata	-	-

NOTA NR 30		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	270	(156)
Ilość akcji	4 680 496	4 680 496
Zysk (strata) przypadający na 1 akcję	0,06	-0,03
Wartość kapitałów ogółem	22 414	22 869
Wartość księgowa na 1 akcję	4,79	4,89

NOTA NR 31		
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013		

Rachunkowość zarządcza prowadzona na potrzeby Zarządu spółki obejmuje wyłącznie analizę dynamiczną i prezentację informacji dotyczących rachunku zysków i strat dla poszczególnych segmentów operacyjnych. Analiza przepływu środków pieniężnych prowadzona jest dla całości przedsiębiorstwa. W sprawozdaniu finansowym zaprezentowano informacje o segmentach operacyjnych wyłącznie w zakresie analizowanym przez spółkę, tj. rachunku zysków i strat. Nie prezentujemy informacji o aktywach i zobowiązaniach dotyczących poszczególnych segmentów, gdyż przygotowanie tych danych wiązałoby się ze znacznym nakładem pracy, który znacznie przewyższyłby korzyści wynikające z tych informacji.

Identyfikacja segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną zarządowi jednostki dominującej. Wyodrębnia się dwa segmenty operacyjne w postaci produktów oraz towarów i materiałów.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Wyodrębnione segmenty operacyjne (produkty oraz towary i materiały) są agregowane w segmenty sprawozdawcze, ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF8. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność produkcyjna”, „działalność handlowa”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Grupa Kapitałowa PPH KOMPAP S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez osoby podejmujące główne decyzje operacyjne. Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Segment „działalność produkcyjna”

Segment „działalność produkcyjna” obejmuje przede wszystkim sprzedaż wyrobów gotowych, tj. książek, katalogów, czasopism i innych artykułów poligraficznych oraz świadczenie usług introligatorskich i innych usług poligraficznych.

Segment „działalność handlowa”

Segment „działalność handlowa” obejmuje sprzedaż towarów i materiałów w tym makulatury, papieru oraz innych materiałów.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy Kapitałowej NG2 S.A. sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie zysku lub straty na działalności przed uwzględnieniem obciążeń podatkowych.

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	3305	2582
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1288	1775
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży produktów	2016	807
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	457	4434
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	356	4174
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży towarów i materiałów	101	260

NOTA NR 32
INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNIEM DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENTEM JEST JEDNOSTKA DOMINUJĄCA LUB ZNACZĄCY INWESTOR - ODDZIELNIE INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANYCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH; DODATKOWO NALEŻY PODAĆ INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB ZALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO)

Zarząd Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Waldemar Lipka - prezes zarządu	45	46	31	28
Paweł Stefanowski - członek zarządu	-	72	11	72
Grzegorz Morawski - członek zarządu	45	-	45	-
RAZEM	90	118	87	100

Rada Nadzorcza Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Jerzy Łopaciński - Przewodniczący Rady Nadzorczej	6	28	6	19
Marek Głuchowski - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	4	-	4	-
Józef Rodziewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Mariusz Banaszk - Członek Rady Nadzorczej	3	-	3	-
Jakub Knabe - Członek Rady Nadzorczej	3	-	3	-
Edward Łaskawiec - Członek Rady Nadzorczej	3	-	3	-
Dariusz Gorka - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Witold Jesionowski - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
RAZEM	19	28	19	19

NOTA NR 33
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Dnia 20.06.2013r miało miejsce Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PPH KOMPAP S.A., na którym zatwierdzono sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2012, zatwierdzono sprawozdanie finansowe za rok 2012, podjęto decyzje o pokryciu straty.

NOTA NR 34
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2013 DO 30.06.2013

W okresie od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO
--

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,2246. Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za ubiegły okres sprawozdawczy przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku. Kurs ten wyniósł 1 EURO = 3,9673.

- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,2140. Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy ubiegłego okresu sprawozdawczego. Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,2246

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2013	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2012
Przychody ze sprzedaży	3 762	7 016	869	1 661
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3)	(3)	(1)	(1)
Zysk (strata) brutto	270	(156)	62	(37)
Zysk (strata) netto	270	(156)	62	(37)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 284	1 228	528	291
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 884)	(824)	(435)	(195)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(417)	(428)	(96)	(101)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(17)	(24)	(4)	(6)
Aktywa razem	38 706	40 164	9 185	9 425
Zobowiązania długoterminowe	2 077	3 016	493	708
Zobowiązania krótkoterminowe	14 214	14 280	3 373	3 351
Kapitał własny	22 415	22 868	5 319	5 366
Kapitał zakładowy	5 617	5 617	1 333	1 318
Liczba akcji	4 680 496	4 680 496		
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	0,06	-0,03	0,01	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,79	4,89	1,14	1,15

